

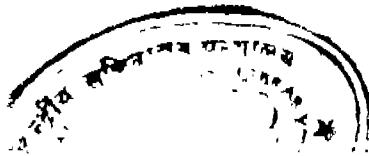


16

भारत का राजपत्र

The Gazette of India

असाधारण
EXTRAORDINARY



भाग II—खण्ड 3—उप-खण्ड (I)
PART II—Section 3—Sub-section (I)

प्राधिकार से प्रकाशित
PUBLISHED BY AUTHORITY

सं. 222]

नई दिल्ली, शुक्रवार, मई, 20, 1994/वैशाख 30, 1916

No. 222] NEW DELHI, FRIDAY, MAY 20, 1994/VAISAKHA 30, 1916

वित्त मंत्रालय

(आधिक कार्य विभाग)

अधिसूचना।

नई दिल्ली, 20 मई, 1994

भारतीय प्रतिमूलि और विनिमय बोर्ड (नेत्रा वाणिक विवरण का प्ररूप और अभिलेख) नियम, 1994

सा. का. नि. 472 (ग्र) -- केन्द्रीय मंत्रालय प्रतिमूलि और विनिमय बोर्ड अधिनियम, 1992 (1992 का 15) की धारा 29 के साथ पठिया द्वारा 15 की उपधारा (1) द्वारा प्रयत्न शक्तियों का प्रयोग करते हुए, मार्च में नियंत्रक शीर महालेखा परिषक के परामर्श से नियन्त्रित विधम अनावी है।

प्रथमः--

मंक्षिप्त नाम और प्रारंभः

1. (1) इन नियमों का मंक्षिप्त नाम भारतीय प्रतिमूलि और विनिमय बोर्ड (नेत्रा वाणिक विवरण का प्ररूप और अभिलेख) नियम, 1994 है।

(2) ये राजस्व में प्रकाशन की नंतरता को प्रवृत्त होंगे।

2. इन नियमों में, जब तक कि संदर्भ से अन्यथा अपेक्षित न हो—

(क) "अधिनियम" से भारतीय प्रतिमूलि और विनिमय बोर्ड अधिनियम, 1992 (1992 का 15) अभिनव है,

(ग) "उपायम्" से प्रहर से संलग्न उपायम् अभिनव है,

(ग) "प्ररूप" से इन नियमों से संलग्न प्ररूप अभिनव है,

(घ) ऐसे सभी अन्य शब्दों और पदों के, जो इन नियमों में प्रयुक्त हैं फिल्हा परिभ्रष्ट नहीं हैं और अधिनियम में परिभ्रष्ट हैं वही अर्थ होंगे, जो अधिनियम में हैं।

लेखात्मों का वाचिक विवरणः
और अन्य सुसंगत अनिश्चय

3. प्रथेक वर्ष 31 मार्च की समाप्त होने वाले भारत साय की अवधि की समाप्ति पर बोर्ड उस अवधि के मंबंध में उस अवधि के वैतित फार्मदिवस का एक तुलन-पत्र, आय-व्यय लेखा तथा प्राप्ति और संबाय लेखा ऐसे प्रूपों में तैयार करेगा, जो नीचे विविहिषित हैं:—

- (क) प्रूप "क" में तुलन-पत्र;
- (ख) प्रूप "ख" में आय-व्यय लेखा;
- (ग) प्रूप "ग" में प्राप्ति और संबाय लेखा,

लेखा आदि का रखा जाना:

4. बोर्ड नियम 3 के अधीन तैयार किया गया तुलन-पत्र, आय-व्यय लेखा तथा प्राप्ति और संबाय लेखा कम से कम 5 धर्मों को अवधि तक बनाए रखेगी।

5. नियम 3 में उल्लिखित तुलन-पत्र, आय-व्यय लेखा तथा प्राप्ति और संबाय लेखा अध्यक्ष तथा बोर्ड द्वारा प्राधिकारी द्वारा वृहत्तमात्रित होते।

[एफ. स. 20/23/एस.ई./92]

पौ. जे. नायक, संयुक्त सचिव

प्रूप "क"

.....वर्ष के 31 मार्च की तुलन-पत्र का प्रूप

| वायित्व | पूर्व वर्ष के लिए आकड़े हपए पैसे | आत् वर्ष के लिए आकड़े हपए पैसे | आस्तियां | पूर्व वर्ष के लिए आकड़े हपए पैसे | आत् वर्ष के लिए आकड़े हपए पैसे |
|--|--|--------------------------------------|---|--|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. साधारण विवि (टिप्पण 5 देखिए) | | | 1. विवर आस्तियां | | |
| 1.1 समग्र अभिवाय (टिप्पण 5 देखिए) | | | (टिप्पण 1 देखिए) | | |
| (i) वर्ष के प्रारम्भ में | | | सकल बलाक | | |
| (ii) वर्ष के दोस्रान परिवर्तन | | | घटाएः अवधिकारी | | |
| (iii) वर्ष के अन्त में | | | शुद्ध बलाक | | |
| 1.2. निम्नलिखित से प्राप्त प्रारंभिक प्राधिकरण कीसे:— | | | 2. विनिधान (टिप्पण 2 देखिए) | | |
| (i) वाणिजिक बैंककार | | | निम्नलिखित की लागत में | | |
| (ii) पारस्परिक विवि | | | (i) केन्द्रीय और राज्य सरकार की प्रति- भूतियाँ। () () | | |
| (iii) बलाल | | | (ii) सारस्वीय यूनिट द्रस्ट की यूमिटें। () () | | |
| (iv) चप-देशास | | | (iii) स्टॉक, शोध, बंध पत्र और इंवेंचर। () () | | |
| (v) विनिधान समाहिकार | | | (iv) निक्षेप और खेक के पास संपर्क- यतान्वय इंवेंचर। () () | | |
| (vi) डिवेचर स्थासी | | | (v) अन्य (यदि रकम युल डिवेचर प्राप्तियों के 5 प्रतिशत से अधिक हैं तो लिखन का प्रकार विविहिषित करे)। () () | | |
| (vii) अन्य। | | | | | |
| 1. 3. भारतिय और विवि: | | | 3. आत् आस्तियां, उधार और प्राप्ति | | |
| (i) साधारण भारतिय। | | | (टिप्पण 3 देखिए) | | |
| (ii) व्यव से भारतिय भाय। | | | (i) निक्षेप | | |
| (iii) अन्य भारतियाँ। | | | (ii) नकदी या अस्तु के रूप में या प्राप्त होने वाले मूल्य के लिए असूलीय प्रतिम। | | |
| 4. वाय, भन्दान, संबाय और उपहाति | | | (iii) अन्य आत् आस्तियां। | | |
| (i) सरकार से। | | | | | |
| (ii) अन्य से। | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|--|---|---|---------------------------------|---|---|
| 3. उधार | | | | | |
| (1) प्रतिभूति (प्रतिभूति या प्रकार विनिर्विष्ट करें) | | | (4) हाथ नकदी। (5) बैंक नकदी। | | |
| (2) अप्रतिभूति | | | (6) अन्यान शृणी। | | |
| 4. आलू दायित्व और उपबंध | | | | | |
| (1) विधि सेवार | | | | | |
| (2) अन्य दायित्व | | | | | |
| (3) उपबंध | | | | | |
| —एकास्पव छह और अप्रिम के लिए उपबंध | | | | | |
| —विनिधान के मूल्य में हास के लिए उपबंध | | | | | |
| (4) अन्य | | | | | |
| 5. निक्षेप निधि (आय-व्यय सेवा की वंकित के नीचे देखिए)। | | | | | |

टिप्पणः--

1. स्थिर आस्तियों से संबंधित जानकारी उपावंश 1 में दी जानी है।
 2. विनिधान का बाजार मूल्य भी कोण्ठकों में प्रतिविम्बित होना चाहिए।
 3. आलू आस्तियों, उधार और अप्रिमों से संबंधित जानकारी उपावंश 2 में दी जानी है।
 4. आकस्मिक वायित्वों के ब्योरे यहाँ उपबंधित किए जाने चाहिए।
 5. साधारण निधि और समग्र अभियाय के ब्योरे उपावंश 3 में दिए जाने हैं।
 6. तुलन-पत्र के सभी उपावंश और सेवा नीति के टिप्पण सेवा के माग रूप हैं।

उपबंध-- 1

31 मार्च, 19..... की तुलन पत्र संस्करण और उसका भाग रूप

निधि आस्तिया (रूपयों में)

| क्रम सं. | संकल इलाक | अवधारण | पुढ़ इलाक |
|----------|--|--------|-----------|
| दर्जन | 1-4-19 ^{..} वर्ष के दीर्घन वर्ष के दीर्घन 31-3-19 ^{..} 1-4-19 ^{..} वर्ष के सभी जून 31-3-19 ^{..} 31-3-19 ^{..} 1-4-19 ^{..} की लागत परिवर्द्धन कठोरियों की लागत को जैसा है लिए को जैसा है को जैसा है | | |
| | रुपए रुपए रुपए रुपए रुपए रुपए रुपए रुपए रुपए | | |

1. भवन परिसर

2. कार्यालय उपकार

3. यान

4. फर्मरिंस और फिक्सेट

5. अन्य, यदि कोई है।

31 मार्च को तुमन-गत्र से संलग्न और इसका भाग रूप

आरिकयां, उधार और अधिकार :

(1) निषेपः

- परिसर के लिए
- अन्य के पास

(2) नकदी या वस्तु के रूप में या प्राप्त किए

- जाने वाले मूल्य के लिए बहुतीय अधिकार
- पूर्ण लेखा पर अधिकार
 - अन्य अधिकार
 - पूर्वसंवत्त अवय
 - प्रोब्रूत किन्तु अशोध्य अवय

(हाथों में)

(3) अन्य चालू प्रस्तुतयां

(हाथों में)

- प्राप्त आय
- अन्य

(4) नकदी और बैंक अतिशेष

(हाथों में)

- कूप रोकड़
- कूप बैंक
- अभिवहन में प्रेषण
- अनुसूचित बैंकों के पास अतिशेष :

 - (क) चालू खाते में
 - (ख) निषेप खाते में
 - अनुसूचित बैंकों के पास अतिशेष :

 - (क) चालू खाते में
 - (ख) निषेप खाते में

31 मार्च को तुमन-गत्र से संलग्न और उत्ता भाग रूप
आकारिक वाचित्वों के द्वारा

प्रस्तुप व्य

...कर्ता के १ घट्रेन से वर्षे के ३१ मार्च तक की अवधि के लिए आधार-व्यय का प्रस्तुप।

| व्यय | पूर्वे वर्ष के लिए | | चालू वर्ष के लिए | | व्यय | पूर्वे वर्ष के लिए | | चालू वर्ष के लिए | |
|------|--------------------|--------|------------------|--------|--------|--------------------|--------|------------------|--------|
| | आंकड़े | आंकड़े | आंकड़े | आंकड़े | | आंकड़े | आंकड़े | आंकड़े | आंकड़े |
| | प्रपाए | प्रपाए | प्रपाए | प्रपाए | प्रपाए | प्रपाए | प्रपाए | प्रपाए | प्रपाए |

1. अनुसंधान और प्रामण कीस
2. सिमिनार भर्मेलन, प्रकाशन आदि
3. किशाया और उपर्योगका कीस
4. कर्मजारियों की संवाद और उनके नियम उपर्युक्त (टिप्पण 1 देखिए)
5. स्थापन व्यय (टिप्पण 2 देखिए)
6. आज (टिप्पण 3 देखिए)
7. अवधिव्यय
8. विकास व्यय
9. संप्रबद्धता संबंधी व्यय
10. अबोर्डिंग शेयर व्यय से प्राप्तिक व्यय
11. निम्नलिखित से वापिस फौस :

 - (i) आणिजिक बैंककार
 - (ii) पारम्परिक निधि
 - (iii) देनाल
 - (iv) उदादाल
 - (v) विनिधान मलाहकार
 - (vi) इंवेस्टर न्यायी
 - (vii) अन्य

12. निम्नलिखित से नवाकरण फौस (प्रोट्रांस्फर आशार पर)

 - (i) आणिजिक बैंककार
 - (ii) पारम्परिक निधि
 - (iii) देनाल
 - (iv) उदादाल
 - (v) विनिधान मलाहकार
 - (vi) इंवेस्टर न्यायी
 - (vii) अन्य

13. सिमिनार भर्मेलन और प्रकाशन
14. विनिधानों पर आय
15. प्रकोर्ण आय

मुल्तन-पत्र में ले जाएं गई सामान्य प्रारक्षित निधियाँ

नोटे लाई गई प्राप्त फौस तुलना में व्यय की अधिकता

निर्धेप निधि

- टिप्पण :- 1. कर्मजारियों की संवाद और उनके लिए उपर्युक्त जानकारी उपार्श्व ५ में वी. जानी है।
2. स्थापन व्यय से मंबद्धित जानकारी उपार्श्व ५ में वी. जानी है।
 3. आज एकम से संबंधित जानकारी उपार्श्व ६ में वी. जानी है।
 4. महत्वपूर्ण शेषांकोंतियों से संबंधित जानकारी उपार्श्व ७ में दी जानी है।
 5. आधार-व्यय लेखा के रास्ते उपार्यंग और महत्वपूर्ण निष्ठा नानियों लेखा के भागका है।

उपबंध- 4

उपबंध- 4 : वर्ष के लिए आय-व्यय लेखा से संलग्न और उसका भागरूप

(रपयों में)

कर्मचारियों के संवाद और उनके लिए उपबंध-

- बेतत, भत्ते, मजदूरी और बोनस भविष्य
- निधि आयि का अभिवाद्य
- उपदान
- कर्मचारिकृद कर्माण व्यय

उपबंध- 5

उपबंध- 5 : वर्ष के लिए आय-व्यय लेखा से संलग्न और उसका भागरूप

(रपयों में)

1. स्थापन व्यय:

- भवन और परिसर का अनुरक्षण
- उपस्कर और अनुरक्षण
- विश्वास
- बीमा
- दरें और कर
- मुद्रण और लेखन सामग्री
- डाक, महसूल, टेलीफोन, डेलीफोन, आदि
- यात्रा और प्रवहण
- विधिक और वृत्तिक प्रदान
- सुलाहकार समिति बैठक व्यय
- विनियानकर्ता शिक्षा व्यय
- संपर्कशा फीस
- अन्य व्यय (कुल आय/प्राप्तियों में 5 प्रतिशत प्रधिक है तो व्यय का प्रकार विनियोग करें)।

उपबंध- 6

उपबंध- 6 : वर्ष के लिए आय-व्यय लेखा से संलग्न और उसका भागरूप

(रपयों में)

व्याज :

- सरकार की
- बैंकों की
- अन्य की

उपबंध- 7

उपबंध- 7 : वर्ष के लिए आय-व्यय लेखा से संलग्न और उसका भागरूप

महसूल लेखा मानिया।

प्रृष्ठग

समाप्त हुए वर्ष के लिए प्राप्तियां और संदर्भ सेवा

| प्राप्तियां | पूर्व वर्ष के लिए धारकहें | आत् वर्ष के लिए धारकहें | संदर्भ | पूर्व वर्ष के लिए धारकहें | आत् वर्ष के लिए धारकहें | |
|---|------------------------------|----------------------------|---|------------------------------|----------------------------|------|
| | रुपए | पैसे | रुपए | पैसे | रुपए | पैसे |
| 1. अनियोग के लिए रु. /डॉ. | | | 1. अनुसंधान और प्रश्नार्थी फीस द्वारा | | | |
| (i) बैंक नकदी | | | 2. सेविनार, सम्मेलन, प्रकाशन, आदि द्वारा | | | |
| (ii) हाथ नकदी | | | 3. निराया और उपभोक्ता फीस द्वारा | | | |
| 2. स्टॉक एवं सेवा | | | 4. कर्मचारियों की संकाय और उपक्रम लिए उपर्युक्त द्वारा | | | |
| से तूषीदङ्क फीस अद्वितीय करने के लिए | | | 5. स्थापन स्वयं द्वारा | | | |
| 3. निम्नलिखित से रजिस्ट्रीकरण फीस के लिए | | | 6. व्याज द्वारा | | | |
| (i) वाणिज्यिक बैंककार | | | 7. प्रास्तों के क्रय द्वारा | | | |
| (ii) पारस्परिक निधि | | | 8. विनिवान द्वारा | | | |
| (iii) दलाल | | | 9. निक्षेपों द्वारा—पक्षकारों द्वारा | | | |
| (iv) उपदलाल | | | 10. घटियों द्वारा | | | |
| (v) विनिधान सलाहकार | | | 11. अनियोग द्वारा रु. डॉ. | | | |
| (vi) डिवेलपर न्यासी | | | (i) बैंक नकदी | | | |
| (vii) घन्य | | | (ii) हाथ नकदी | | | |
| 4. निम्नलिखित से यांत्रिक फीस : | | | | | | |
| (i) वाणिज्यिक बैंककार | | | | | | |
| (ii) पारस्परिक निधि | | | | | | |
| (iii) दलाल | | | | | | |
| (vi) उपदलाल | | | | | | |
| (v) विनिधान सलाहकार | | | | | | |
| (vi) डिवेलपर न्यासी | | | | | | |
| (vii) घन्य | | | | | | |
| 5. निम्नलिखित से नवीकरण फीस | | | | | | |
| (i) वाणिज्यिक बैंककार | | | | | | |
| (ii) पारस्परिक निधि | | | | | | |
| (iii) दलाल | | | | | | |
| (vi) उपदलाल | | | | | | |
| (v) विनिधान सलाहकार | | | | | | |
| (vi) डिवेलपर न्यासी | | | | | | |
| (vii) घन्य | | | | | | |
| 6. सेविनार, सम्मेलन और प्रकाशन के लिए | | | | | | |
| 7. विनिधानों पर व्यय के लिए | | | | | | |
| 8. प्रक्रीण भाष्य के लिए | | | | | | |
| 9. उद्घार के लिए | | | | | | |
| 10. दान, अनुबान आदि के लिए | | | | | | |
| 11. प्रास्तों के विक्रय के लिए। | | | | | | |

MINISTRY OF FINANCE

(Department of Economic Affairs)

NOTIFICATION

New Delhi, the 20th May, 1994

SECURITIES AND EXCHANGE BOARD OF INDIA

(Form of Annual Statement of Accounts and Records) Rules, 1994.

G.S.R. 472 (E).—In exercise of the powers conferred by sub-section (1) of section 15, read with section 29 of the Securities and Exchange Board of India Act, 1992 (15 of 1992), the Central Government, in consultation with the Comptroller and Auditor General of India, hereby makes the following rules, namely :—

Short title and commencement

1. (1) These rules may be called the Securities and Exchange Board of India (Form of Annual Statement of Accounts and Records) Rules, 1994.

2. They shall come into force on the date of their publication in the Official Gazette.

Definitions

2. In these rules, unless the context otherwise requires,

(a) "Act" means the Securities and Exchange Board of India Act, 1992 (15 of 1992);

(b) 'Annexure' means an Annexure appended to the Form;

(c) 'Form' means a form appended to these rules ;

(d) all other words and expressions used in these rules but not defined, and defined in the Act shall have the same meaning respectively assigned to them in the Act.

Annual Statement of Accounts and other relevant records.

3. At the expiration of a period of twelve months ending with 31st March of every year, the Board shall prepare with reference to that period, a balance sheet, Income and Expenditure Account and Receipt and Payment account as on the last working day of that period in the Forms as specified below :

(a) balance sheet in Form 'A';

(b) Income and expenditure Account in Form 'B'.

(c) Receipt and Payment Account in Form 'C'.

4. The Board shall preserve the balance sheet, Income and Expenditure Account and Receipt and Payment Account prepared under rule 3 for a minimum period of five years

Maintenance of Accounts etc.

5. The balance sheet, Income and Expenditure Account and Receipt and Payment Account mentioned in rule 3 shall be signed by the Chairman and an officer authorised by the Board.

Authorised Signatory

FORM A

Form of balance sheet as at 31st March of the year.

| Liabilities | Figures for the previous year | | Figures for the current year | | Assets | Figures for the previous year | | Figures for the current year | |
|---|-------------------------------|----|---|----|----------------------|-------------------------------|----|------------------------------|----|
| | Rs. | P. | Rs. | P. | | Rs. | P. | Rs. | P. |
| 1. General Fund (see note 5) | | | 1. Fixed Assets (See note 1) | | | | | | |
| 1.1 Corpus Contribution (see note 5) | | | | | Gross Block | | | | |
| (i) At beginning of the year | | | | | Less : Depreciation. | | | | |
| (ii) Additions during the year | | | | | Net Block | | | | |
| (iii) At the end of the year | | | | | | | | | |
| 1.2 Initial Authorisation fees received from | | | 2. Investment (see note 2) at cost in,— | | | | | | |
| (i) Merchant Bankers | | | (i) Securities of Central and State Government. | | | | | | |
| (ii) Mutual Fund | | | (ii) Units of UTI | | | | | | |
| (iii) Brokers. | | | (iii) Stock ,shares, Bonds and debentures. | | | | | | |
| (iv) Sub-brokers | | | (iv) Deposits and Convertible debentures with banks. | | | | | | |
| (v) Investment Advisors | | | (v) Other (specify type of instrument, if amount exceeds 5 % of total assets) | | | | | | |
| (vi) Debenture Trustees. | | | 3. Current Assets, Loans. and Advances (See note 3) | | | | | | |
| (vii) Others | | | (i) Deposits | | | | | | |
| 1.3 Reserve and Funds | | | (ii) Advance recoverable, in cash or kind or for value to be received. | | | | | | |
| (i) General Reserve | | | (iii) Other Current Assets. | | | | | | |
| (ii) Excess of Income over expenditure. | | | (iv) Cash in hand. | | | | | | |
| (iii) Other Reserves | | | (v) Cash in Bank | | | | | | |
| Gifts, Grants, Donations, and Benefaction : | | | (vi) Sundry debtors. | | | | | | |
| (i) From Government. | | | | | | | | | |
| (ii) From others | | | | | | | | | |
| 3. Loans : | | | | | | | | | |
| (i) Secured (specify type of security) | | | | | | | | | |
| (ii) Unsecured. | | | | | | | | | |
| 4. Current Liabilities and Provisions. | | | | | | | | | |
| (i) Sundry Creditors. | | | | | | | | | |
| (ii) Other liabilities. | | | | | | | | | |
| (iii) Provisions : | | | | | | | | | |
| —Provisions for doubtful debts and advances. | | | | | | | | | |
| —Provisions for depletion in value of investment. | | | | | | | | | |
| (iv) Others. | | | | | | | | | |
| 5. Sinking Fund (see below.) the line of Income and expenditure Accounts | | | | | | | | | |

NOTES :

1. The information relating to Fixed Assets is to be given in Annexure I.
2. Market values of investment should also be reflected in brackets.
3. The information relating to current assets, loans and advances is to be given in Annexure II.
4. Details of Contingent liabilities should be indicated here.
5. Details of General Fund and Corpus Contribution are to be given in the Annexure III.
6. All Annexures to Balance Sheet and notes to Accounting Policy form part of Accounts.

ANNEXURE I

ANNEXURE - I ATTACHED TO AND FORMING PART OF BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 19—

FIXED ASSETS (in rupees)

| Sl. No. | GROSS BLOCK | | | | DEPRECIATION | | | | NET BLOCK | |
|-----------------------------|-------------|-------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|---------------|
| | Description | Cost as on 1-4-19 | Additions during the year | Deductions during the year | Cost as on 1-4-19 | As on 31-3-19 | For the year | Adjustments | As on 31-3-19 | As on 31-3-19 |
| | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. |
| 1. Buildings Premises | | | | | | | | | | |
| 2. Office Equipment | | | | | | | | | | |
| 3. Vehicles | | | | | | | | | | |
| 4. Furniture and Fixture | | | | | | | | | | |
| 5. Others, if any | | | | | | | | | | |

ANNEXURE—II

ANNEXURE—II ATTACHED TO AND FORMING PART OF BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH

(in rupees)

CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES:

(i) DEPOSITS:

- For Premises
- With Others

(in rupees)

(ii) ADVANCES RECOVERABLE IN CASH OR IN KIND OR FOR VALUE TO BE RECEIVED:

- Advances on Capital Account
- Other Advances
- Prepaid Expenses
- Interest Accrued but not due

(in rupees)

(iii) OTHER CURRENT ASSETS:

- Income Receivable
- Others

(in rupees)

(iv) CASH AND BANK BALANCE:

- Cash in Hand
- Cheques in Hand
- Remittances in transit
- Balance with Scheduled Banks;
- (a) On Current Account
- (b) On Deposit Account
- Balance with Non-Scheduled Banks;
- (a) On Current Account
- (b) On Deposit Account

ANNEXURE—III

ANNEXURE III—ATTACHED TO AND FORMING PART OF BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH

DETAILS OF CONTINGENT LIABILITIES

FORM B

FORM OF INCOME AND EXPENDITURE FOR THE PERIOD FROM 1ST APRIL OF _____ YEAR TO
31ST MARCH OF THE _____ YEAR

| Expenditure | Figures for the previous Year | | Figures for the current Year | | Income | Figures for the previous Year | | Figures for the current Year | |
|--|-------------------------------------|----|------------------------------------|----|---|-------------------------------------|----|------------------------------------|----|
| | Rs. | P. | Rs. | P. | | Rs. | P. | Rs. | P. |
| 1. Research and Consultation Fee. | | | | | 1. Listing fees contribution from Stock Exchanges (on accrual basis). | | | | |
| 2. Seminars, Conference, Publica- tions etc. | | | | | 2. Registration Fees (on accrual basis) from : (i) Merchant Bankers | | | | |
| 3. Rent and User Fees. | | | | | (ii) Mutual Funds | | | | |
| 4. Payment to and Provision for employees. (see note 1) | | | | | (iii) Brokers | | | | |
| 5. Establishment Expenses. (see note 2) | | | | | (iv) Sub-brokers | | | | |
| 6. Interest. (see note 3) | | | | | (v) Investment Advisors | | | | |
| 7. Depreciation | | | | | (vi) Debenture Trustees | | | | |
| 8. Development Expenditure | | | | | (vii) Others. | | | | |
| 9. Promotional Expenditure | | | | | 3. Annual Fees from : (i) Merchant Bankers | | | | |
| 10. Excess of Income over expendi- ture carried down | | | | | (ii) Mutual Funds | | | | |
| | | | | | (iii) Brokers | | | | |
| | | | | | (iv) Sub-brokers | | | | |
| | | | | | (v) Investment Advisors | | | | |
| | | | | | (vi) Debenture Trustees | | | | |
| | | | | | (vii) Others. | | | | |
| | | | | | 4. Renewal Fees (on accrual basis) from: (i) Merchant Bankers | | | | |
| | | | | | (ii) Mutual Funds | | | | |
| | | | | | (iii) Brokers | | | | |
| | | | | | (iv) Sub-brokers | | | | |
| | | | | | (v) Investment Advisors | | | | |
| | | | | | (vi) Debenture Trustees | | | | |
| | | | | | (vii) Others. | | | | |
| | | | | | 5. Seminars, Conferences and Publications. | | | | |
| | | | | | 6. Income on Investments. | | | | |
| | | | | | 7. Miscellaneous Income. | | | | |

General Reserves carried to
Balance SheetExcess of expenditure over
Income brought down

SINKING FUND

- Notes : 1. The information relating to payment to and provision for employees is to be given in Annexure—IV.
 2. The information relating to establishment expenses is to be given in Annexure—V.
 3. The information relating to interest amount is to be given in Annexure VI.
 4. The information relating to significant Accounting Policies is to be given in Annexure VII.
 5. All Annexures to Income and Expenditure Account and information relating to significant Accounting Policies form part of Accounts.

ANNEXURE—IV

ANNEXURE IV—ATTACHED TO AND FORMING PART OF INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR.

PAYMENTS TO AND PROVISION FOR EMPLOYEES :

(in rupees)

- Salaries, Allowances, Wages and Bonus.
- Contribution to Provident Fund etc.
- Gratuity.
- Staff Welfare Expenses.

ANNEXURE—V

ANNEXURE V—ATTACHED TO AND FORMING PART OF INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR.

1. ESTABLISHMENT EXPENSES :

(in rupees)

- Maintenance of Buildings and Premises.
- Maintenance of Equipments.
- Electricity.
- Insurance.
- Rates and Taxes.
- Printing and Stationery.
- Postage, Telegraphs, Telephones, etc.
- Travelling and Conveyance.
- Legal and Professional Charges.
- Advisory Committee Meeting expenses.
- Investor Education Expenses.
- Audit Fees.
- Other expenses (Specify type of expenses, if amount exceeds 5% of gross income/receipts).

ANNEXURE—VI

ANNEXURE VI—ATTACHED TO AND FORMING PART OF INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR.

INTEREST:

(in rupees)

- To Government.
- To Banks.
- To Others.

ANNEXURE—VII

ANNEXURE VI—ATTACHED TO AND FORMING PART OF INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR.....

Significant Accounting Policies.

FORM C
RECEIPTS AND PAYMENTS ACCOUNT—FOR THE YEAR ENDED

| Receipts | Figures for the previous Year | | Figures for the current Year | | Payments | | Figures for the previous Year | | Figures for the current Year | |
|---|-------------------------------------|----|------------------------------------|----|---|--|-------------------------------------|----|------------------------------------|----|
| | Rs. | P. | Rs. | P. | | | Rs. | P. | Rs. | P. |
| 1. To balance b/d: | | | | | 1. By Research and Consultation Fees. | | | | | |
| (i) Cash at Bank. | | | | | 2. By Seminars, Conferences, Publication etc. | | | | | |
| (ii) Cash on hand. | | | | | 3. By rent and User Fees. | | | | | |
| 2. To Listing fees Contribution from Stock Exchanges. | | | | | 4. By Payment to and Provision for employees. | | | | | |
| 3. To Registration fees from : | | | | | 5. By Establishment Expenses. | | | | | |
| (i) Merchant Bankers. | | | | | 6. By Interest. | | | | | |
| (ii) Mutual Funds. | | | | | 7. By Purchase of Assets. | | | | | |
| (iii) Brokers. | | | | | 8. By Investments. | | | | | |
| (iv) Sub-brokers. | | | | | 9. By Deposits-Sy. parties. | | | | | |
| (v) Investment Advisors | | | | | 10. By Advances. | | | | | |
| (vi) Debenture Trustees. | | | | | 11. By Balance c/d: | | | | | |
| (vii) Others. | | | | | (i) Cash at Bank. | | | | | |
| 4. To Annual fees from: | | | | | (ii) Cash at Hand. | | | | | |
| (i) Merchant Bankers. | | | | | | | | | | |
| (ii) Mutual Funds. | | | | | | | | | | |
| (iii) Brokers. | | | | | | | | | | |
| (iv) Sub-brokers. | | | | | | | | | | |
| (v) Investment Advisors | | | | | | | | | | |
| (vi) Debenture Trustees. | | | | | | | | | | |
| (vii) Others. | | | | | | | | | | |
| 5. To Renewal fees from: | | | | | | | | | | |
| (i) Merchant Bankers. | | | | | | | | | | |
| (ii) Mutual Funds. | | | | | | | | | | |
| (iii) Brokers. | | | | | | | | | | |
| (iv) Sub-brokers. | | | | | | | | | | |
| (v) Investment Advisors | | | | | | | | | | |
| (vi) Debenture Trustees. | | | | | | | | | | |
| (vii) Others. | | | | | | | | | | |
| 6. To Seminars, Conferences & Publications. | | | | | | | | | | |
| 7. To Income on Investments. | | | | | | | | | | |
| 8. To Miscellaneous Income. | | | | | | | | | | |
| 9. To Loans. | | | | | | | | | | |
| 10. To Gifts, Grants etc. | | | | | | | | | | |
| 11. To Sales of Assets. | | | | | | | | | | |

